

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing KaguServ

registrikood: 10536747

tänava/talu nimi, Pärnamäe allee 10

maja ja korteri number:

küla: Rosma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63221

telefon: +372 5040431, +372 7994010

faks: +372 7994010

e-posti aadress: info@kaguserv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks oli 2018.a. sõiduautode remont ja tehniline hooldus, kuid teostatakse ka kaubikute ja väikebusside remonti. Teenust osutatakse pealmiselt Põlva linna ja selle lähiümbruse firmadele ja eraisikutele. Võimalusel teenindatakse ka kaugemal asuvaid kliente. Osutatud teenuste nomenklatuuris olid: mootori- ja veereosade tööd, amortisaatorite kontroll ja müük. Pleki- ja värvimistöde tegemiseks kasutatakse allhankijaid.

Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu 10800.- eurot.

Kokku maksti töötasu 45111.-eurot.

Keskmine töötajate arv oli 4.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline ja 2019.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2018.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 807	65 818	2
Nõuded ja ettemaksud	10 168	17 082	
Varud	38 602	39 927	4
Kokku käibevarad	139 577	122 827	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 572	27 776	6
Kokku põhivarad	13 572	27 776	
Kokku varad	153 149	150 603	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	8 905	11 974	
Kokku lühiajalised kohustised	8 905	11 974	
Kokku kohustised	8 905	11 974	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898	9
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 574	183 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 615	-49 705	
Kokku omakapital	144 244	138 629	
Kokku kohustised ja omakapital	153 149	150 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	228 840	250 874	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 777	-218 098	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 956	-9 276	12
Tööjõukulud	-60 497	-65 761	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 996	-7 445	
Ärikasum (kahjum)	5 614	-49 706	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 615	-49 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 615	-49 705	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aruandes ei ole tehtud vigade korrigeerimist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad ostuhinnale ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega alates 200.- eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200.- euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundusse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200.- eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud võetakse arvele nende tekkimise momendil ja nende soetusmaksumus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangas ja kassas	90 807	65 818
Kokku raha	90 807	65 818

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	10 169	17 082
Kokku nõuded ostjate vastu	10 169	17 082

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	38 602	39 927
Kokku varud	38 602	39 927

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	633	1 575
Üksikisiku tulumaks	656	955
Sotsiaalmaks	2 138	2 605
Kohustuslik kogumispension	114	110
Töötuskindlustusmaksed	110	144
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 651	5 389

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	17 650	1 324	32 610	51 584	9 464	61 048
Akumuleeritud kulum	-2 161	-1 096	-22 760	-26 017	-4 702	-30 719
Jääkmaksumus	15 489	228	9 850	25 567	4 762	30 329
Ostud ja parandused	4 250			4 250	642	4 892
Muud ostud ja parandused	4 250			4 250	642	4 892
Amortisatsioonikulu	-3 253	-79	-2 627	-5 959	-1 486	-7 445
31.12.2017						
Soetusmaksumus	21 900	766	18 471	41 137	8 065	49 202
Akumuleeritud kulum	-5 414	-617	-11 248	-17 279	-4 147	-21 426
Jääkmaksumus	16 486	149	7 223	23 858	3 918	27 776
Amortisatsioonikulu	-2 927	-80	-2 476	-5 483	-1 513	-6 996
Müügid	-11 833		-1 500	-13 333		-13 333
Muud muutused	4 625		1 500	6 125		6 125
31.12.2018						
Soetusmaksumus	10 067	766	16 971	27 804	8 065	35 869
Akumuleeritud kulum	-3 716	-697	-12 224	-16 637	-5 660	-22 297
Jääkmaksumus	6 351	69	4 747	11 167	2 405	13 572

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	7 233	
Transpordi- vahendid	7 233	
Kokku	7 233	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	2 442	3 259
Kokku võlad tarnijatele	2 442	3 259

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad töövõtjatele	2 813	3 327
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	2 813	3 327

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 898	3 898
Osade arv (tk)	3 898	3 898
Ühe osakapitali nimiväärtus on üks euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 039	250 064
Soome	801	810
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 840	250 874
Kokku müügitulu	228 840	250 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	67 541	76 833
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	135 281	155 950
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	18 785	18 091
45111 Sõiduautode ja väikebusside müük	7 233	0
Kokku müügitulu	228 840	250 874

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	129 834	140 295
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 190	3 785
Energia	5 805	6 539
Elektrienergia	2 576	2 427
Kütus	3 229	4 112
Transpordikulud	2 460	2 484
Üür ja rent	3 472	3 240
Muud	3 016	61 755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	148 777	218 098

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	1 492	1 934
Muud	5 464	7 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 956	9 276

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	45 111	49 155
Sotsiaalmaksud	15 216	16 606
Haigustasud	170	0
Kokku tööjõukulud	60 497	65 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Juhatusel liikmele maksti töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2019

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	16.04.2019
Resolutsioon:	OÜ Kaguserv 2018.a majandusaasta aruanne on kinnitatud 16.04.2019.a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 615
Kokku	139 189
Jaotamine	
ettevõtte arendamiseks	139 189
Kokku	139 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	135281	59.12%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	67541	29.51%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	18785	8.21%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	7233	3.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tunne Piiper	35906176542		3898 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7994010
Faks	+372 7994010
Mobiiltelefon	+372 5040431
E-posti aadress	info@kaguserv.ee